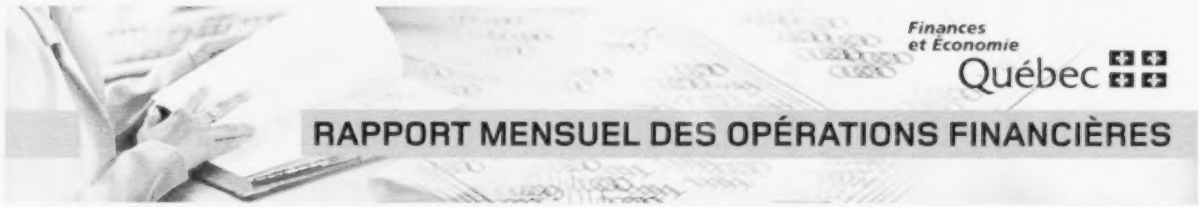
ISSN 1715-2690



Finances et Économie Québec

RAPPORT MENSUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Volume 8, numéro 1 — 30 août 2013

AU 31 MAI 2013

Note au lecteur : Rapports pour l'année 2013-2014

Comme l'an dernier, le premier rapport de l'exercice 2013-2014 présente les opérations financières des deux premiers mois d'activité, soit les mois d'avril et de mai 2013. Les prochains rapports seront produits sur une base mensuelle.

Résultats cumulatifs au 31 mai 2013

- Au 31 mai 2013, soit deux mois après le début de l'année financière, les revenus budgétaires totalisent 11,2 milliards de dollars, alors que les dépenses budgétaires s'établissent à 12,6 milliards de dollars.
- Les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 370 millions de dollars.
- Le déficit atteint 1,1 milliard de dollars au 31 mai 2013.

Le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire, incluant le versement au Fonds des générations, est déficitaire de 1,2 milliard de dollars. *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars 2013 prévoit que l'équilibre budgétaire pour l'année financière 2013-2014 sera atteint.

SOMMAIRE DES OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Avril et Mai		*Le point sur la situation économique et financière du Québec Printemps 2013*	
	2012-2013 [1]	2013-2014	2013-2014	Croissance prévue %
REVENUS BUDGÉTAIRES				
Revenus autonomes	8 301	8 405	55 684	5,2
Transferts fédéraux	2 513	2 764	16 425	4,6
Total	**10 814**	**11 169**	**72 109**	**5,0**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES				
Dépenses de programmes	- 11 012	- 11 290	- 63 825	1,9
Service de la dette	- 1 302	- 1 318	- 8 516	8,9
Total	**- 12 314**	**- 12 608**	**- 72 341**	**2,7**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[2]				
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	300	217	432	—
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 17	—	—	—
Fonds des générations	138	153	1 053	—
Total	**421**	**370**	**1 485**	**—**
Provision pour éventualités	—	—	**- 200**	**—**
SURPLUS (DÉFICIT) AU SENS DES COMPTES PUBLICS	**- 1 079**	**- 1 069**	**1 053**	**—**
LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE				
Versements des revenus dédiés au Fonds des générations	- 138	- 153	- 1 053	—
SOLDE BUDGÉTAIRE AU SENS DE LA LOI SUR L'ÉQUILIBRE BUDGÉTAIRE	**- 1 217**	**- 1 222**	—	—

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2012-2013 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.
(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

Solde budgétaire

- Pour les mois d'avril et de mai 2013, le solde budgétaire au sens de la Loi sur l'équilibre budgétaire est déficitaire de 1,2 milliard de dollars. Un déficit au cours des deux premiers mois de l'année financière est conforme à la tendance historique. En effet, durant cette période, les dépenses sont généralement supérieures aux revenus puisque des sommes plus importantes sont utilisées par les ministères dans le cadre de leurs activités.
- Pour l'ensemble de l'année financière 2013-2014, il est prévu que les revenus et les dépenses, comme le prévoit la Loi sur l'équilibre budgétaire, seront équilibrés. *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars 2013 incorpore les éléments suivants qui affecteront de façon particulière le solde budgétaire en cours d'année :
  - le versement par le gouvernement fédéral d'une somme de 1 467 millions de dollars[1] correspondant à la deuxième portion de la compensation financière découlant de l'harmonisation de la taxe de vente du Québec (TVQ) à la taxe fédérale sur les produits et services (TPS). Ce montant est inscrit mensuellement aux revenus au cours de l'année financière 2013-2014 à raison de 122 millions de dollars;
  - une provision de 200 millions de dollars pour faire face aux éventualités.

Revenus budgétaires

- Au 31 mai 2013, les revenus budgétaires totalisent 11,2 milliards de dollars, soit 355 millions de dollars de plus qu'au 31 mai 2012.
  - Les revenus autonomes atteignent 8,4 milliards de dollars, soit 104 millions de dollars de plus que l'an dernier.
  - Les transferts fédéraux se chiffrent à 2,8 milliards de dollars, soit 251 millions de dollars de plus qu'au 31 mai 2012.

Dépenses budgétaires

- Depuis le début de l'exercice financier, les dépenses budgétaires totalisent 12,6 milliards de dollars, ce qui représente une hausse de 294 millions de dollars, soit de 2,4 % par rapport à l'an dernier.
  - Pour les deux premiers mois de l'exercice financier, les dépenses de programmes ont augmenté de 278 millions de dollars, soit de 2,5 %, pour atteindre 11,3 milliards de dollars. La croissance prévue dans *Le point sur la situation économique et financière du Québec* de mars dernier pour l'année 2013-2014 est de 1,9 %.
    - Les variations les plus importantes proviennent des missions Santé et services sociaux (144 millions de dollars) et Éducation et culture (114 millions de dollars).
    - Conformément à la tendance historique, les dépenses de programmes sont effectuées plus rapidement en début d'année en raison des modalités d'attribution de certaines subventions, dont celles relatives aux réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation.
  - Le service de la dette s'élève à 1,3 milliard de dollars, soit une hausse de 16 millions de dollars ou de 1,2 % par rapport à l'an dernier.

[1] Comme le prévoit le budget 2013-2014, 1 037 M$ provenant de cette compensation financière sont graduellement constatés aux revenus de transferts fédéraux du fonds général pour pourvoir au coût du service de la dette, et 430 M$ sont graduellement constatés aux revenus du Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS), lequel fait partie des entités consolidées.

Entités consolidées

- Au 31 mai 2013, les résultats des entités consolidées affichent un excédent de 370 millions de dollars. Ces résultats comprennent :
  - un excédent de 217 millions de dollars pour les organismes autres que budgétaires et les fonds spéciaux;
  - des revenus de 153 millions de dollars dédiés au Fonds des générations.

Besoins financiers nets

- Au 31 mai 2013, les besoins financiers nets consolidés s'établissent à 2,8 milliards de dollars, soit 126 millions de dollars de moins que l'an dernier. Les besoins financiers reflètent le déficit budgétaire actuel ainsi que la variation, d'une année à l'autre, des encaissements et des décaissements effectués dans le cours des opérations du gouvernement.

OPÉRATIONS BUDGÉTAIRES ET FINANCIÈRES CONSOLIDÉES
(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Avril et Mai		
	2012-2013 [1]	2013-2014	Variation
REVENUS BUDGÉTAIRES			
Revenus autonomes	8 301	8 405	104
Transferts fédéraux	2 513	2 764	251
Total	**10 814**	**11 169**	**355**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES			
Dépenses de programmes	- 11 012	- 11 290	- 278
Service de la dette	- 1 302	- 1 318	- 16
Total	**- 12 314**	**- 12 608**	**- 294**
ENTITÉS CONSOLIDÉES[2]			
Organismes autres que budgétaires et fonds spéciaux	300	217	- 83
Réseaux de la santé et des services sociaux et de l'éducation	- 17	—	17
Fonds des générations	138	153	15
Total	**421**	**370**	**- 51**
DÉFICIT	**- 1 079**	**- 1 069**	**10**
Besoins non budgétaires consolidés	- 1 858	- 1 742	116
BESOINS FINANCIERS NETS CONSOLIDÉS	**- 2 937**	**- 2 811**	**126**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2012-2013 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.
(2) Le détail des opérations par type d'entités est présenté à la page 5 de ce rapport.

REVENUS DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Avril et Mai		
Revenus par source	**2012-2013 (1)**	**2013-2014**	**Variation %**
Revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement			
Impôt sur le revenu et les biens			
Impôt sur le revenu des particuliers	2 848	2 985	4,8
Cotisations au Fonds des services de santé	1 054	1 124	6,6
Impôts des sociétés	484	425	- 12,2
Taxes à la consommation	2 832	2 810	- 0,8
Autres sources	341	370	8,5
Total des revenus autonomes excluant les entreprises du gouvernement	**7 559**	**7 714**	**2,1**
Revenus provenant des entreprises du gouvernement	**742**	**691**	**- 6,9**
Total des revenus autonomes	**8 301**	**8 405**	**1,3**
Transferts fédéraux			
Péréquation	1 232	1 305	5,9
Paiement de protection	60	—	—
Transferts pour la santé	804	857	6,6
Transferts pour l'enseignement postsecondaire et les autres programmes sociaux	252	257	2,0
Autres programmes	165	172	4,2
Sous-total	2 513	2 591	3,1
Harmonisation de la TVQ à la TPS – Compensation	—	173 (2)	—
Total des transferts fédéraux	**2 513**	**2 764**	**10,0**
REVENUS BUDGÉTAIRES	**10 814**	**11 169**	**3,3**

(1) Aux fins de comparaison, les données de l'année 2012-2013 ont été modifiées pour tenir compte des améliorations apportées à la méthode d'estimation des mandataires pour les revenus de l'impôt sur le revenu des particuliers et des cotisations pour les services de santé.

(2) À ce montant s'ajoute une somme de 71 M$ affectée au Fonds de financement des établissements de santé et de services sociaux (FINESSS), laquelle fait partie du résultat des entités consolidées, portant ainsi le total de la compensation à 244 M$ pour les mois d'avril et de mai 2013.

DÉPENSES DU FONDS GÉNÉRAL

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Avril et Mai		
Dépenses par mission	**2012-2013**	**2013-2014**	**Variation %**
Dépenses de programmes			
Santé et services sociaux	5 238	5 382	2,7
Éducation et culture	3 086	3 200	3,7
Économie et environnement	1 055	1 049	- 0,6
Soutien aux personnes et aux familles	1 018	1 043	2,5
Gouverne et justice	615	616	0,2
Total des dépenses de programmes	**11 012**	**11 290**	**2,5**
Service de la dette	**1 302**	**1 318**	**1,2**
DÉPENSES BUDGÉTAIRES	**12 314**	**12 608**	**2,4**

DÉTAIL DES OPÉRATIONS DES ENTITÉS CONSOLIDÉES

(en millions de dollars) **(Données non vérifiées)**

	Avril et mai 2013								
	Fonds spéciaux	Fonds des générations	Comptes à fin déterminée	Transferts (dépenses) liés au régime fiscal	Organismes autres que budgétaires	Réseaux santé et éducation[1]	Total	Ajustements de consolidation[2]	Total
REVENUS	1 723	153	63	1 019	3 806	—	6 764	- 3 854	2 910
DÉPENSES									
Dépenses	- 1 248	—	- 63	- 1 019	- 3 568	—	- 5 898	3 679	- 2 219
Service de la dette	- 306	—	—	—	- 190	—	- 496	175	- 321
TOTAL	- 1 554	—	- 63	- 1 019	- 3 758	—	- 6 394	3 854	- 2 540
RÉSULTATS	169	153	—	—	48	—	370	—	370

(1) Les résultats des réseaux sont présentés selon la méthode modifiée de comptabilisation à la valeur de consolidation.
(2) Les ajustements de consolidation incluent l'élimination des dépenses de programmes du fonds général.

Pour tout renseignement, communiquer avec la Direction des communications du Ministère au 418 646-3983.
Le rapport est également publié sur le site Internet du ministère des Finances et de l'Économie : www.finances.gouv.qc.ca

Accessibilité :
Ce document ne répond pas entièrement au standard d'accessibilité SGQRI 008-02. Toutefois, le Ministère pourra fournir une assistance pour consulter le document à toute personne qui en fera la demande, avec un contenu plus adapté aux besoins exprimés. Nous vous invitons à faire parvenir votre demande à l'adresse courriel suivante : info@mfeq.gouv.qc.ca.